

URZĄD MIEJSKI  
WROCŁAWIA

BAK.1.0912-87.2004

Wrocław, 17 maja 2004r

18.05.2004

**Pani**

**Halina Flisiak – Antonijczuk**

**Dyrektor**

**Oddziału Dziennego Psychiatrycznego**

**Dla Dzieci i Młodzieży**

**ul. Białowieska 74a**

**54-235 Wrocław**

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w kwietniu b.r. kontrolę Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Oddziału Dziennego Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży we Wrocławiu przy ul. Białowieskiej 74a. Kontrola obejmowała 2003 rok i była przeprowadzona w zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z 18 listopada 1999 r. „w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego” (Dz.U. nr 94 poz. 1097).

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz wręczono Pani Dyrektor

W trakcie kontroli stwierdzono, że w 2003 r. jednostka realizowała zadania z zakresu określonego w statucie ZOZ, wykonując je w ramach Oddziału Dziennego oraz Poradni Zdrowia Psychicznego, Logopedycznej, Neurologicznej i Psychosomatycznej. Sprawozdanie finansowe za 2003 rok zostało sporządzone i podpisane przez Dyrektora i Głównego Księgowego ZOZ w dniu 15 marca 2003 r. oraz zaopiniowane przez Radę Społeczną działającą przy ZOZ w dniu 19 marca 2004 r.

Zysk z działalności ZOZ w kwocie 16 362,60 zł, wykazany w rachunku zysków i strat sporządzonym za okres 01.01.2003r.-31.12.2003r zmniejszył się o kwotę 51,6 tys. zł tj o 76% w stosunku do roku ubiegłego. Wpływ na to miało znaczne pogorszenie wyniku na działalności operacyjnej. Przychody operacyjne wzrosły o kwotę 7 941,90 zł natomiast koszty rodzajowe wzrosły o kwotę 60 550,89 zł.

W 2003 r. ZOZ osiągnął przychody głównie z tytułu udzielonych świadczeń medycznych (93,9% łącznych przychodów), natomiast najwyższą pozycję kosztów stanowiły wynagrodzenia wraz z pochodnymi (78,3% łącznych kosztów).

Analiza kosztów w układzie rodzajowym wykazała ich wzrost w stosunku do roku ubiegłego w pozycjach kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz pozostałych kosztów rodzajowych łącznie na sumę 109 652,23 zł oraz obniżkę kosztów zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat oraz amortyzacji łącznie o kwotę 40 101,34 zł.

W odniesieniu do planu finansowego sporządzonego przez kierownika jednostki ustalono, że plan przychodów został wykonany w 93,7% (tj. plan – 1 792 972,00 zł, wykonanie – 1 680 305,17 zł), a założone koszty zostały zrealizowane w 92,8% (tj. plan – 1 792 972,00 zł, wykonanie – 1 663 942,57 zł).

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości dotyczące uregulowań wewnętrznych ZOZ tj.

- regulamin pracy nie został dostosowany do aktualnie obowiązujących przepisów wprowadzonych ustawą z 14 listopada 2003 r. o zmianie ustawy - Kodeks pracy oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 213, poz. 2081)
- regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych nie uwzględniał zmiany obowiązującej ustawowo od 1 stycznia 2003 r., a dotyczącej możliwości dofinansowywania działalności socjalnej prowadzonej wyłącznie na terenie kraju

W zakresie gospodarki finansowej zwrócono uwagę na fakt sporządzenia sprawozdania Rb-N za 2003 r. w sposób nieprawidłowy tj. ujmując należności wymagalne od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej w rubryce „należności od sektora ubezpieczeń społecznych”, przez co należności od sektora finansów publicznych zostały w sprawozdaniu zawyżone.

Biorąc pod uwagę powyższe, wnoszę o

- 1 Dostosowanie regulaminu pracy oraz regulaminu ZESS do aktualnie obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie
- 2 Skorygowanie sprawozdania Rh-N za 2003 r. oraz sporządzanie go w kolejnych okresach sprawozdawczych w sposób prawidłowy tj. stosując się do wytycznych określonych we wzorze sprawozdania zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z 16 grudnia 2001 r. w sprawie rodzajów i zasad sporządzania sprawozdań w zakresie państwowego długu publicznego oraz poręczeń i gwarancji jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 21 grudnia 2001 r. nr 148, poz. 1653).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę poinformować mnie w terminie do 30 czerwca 2004 r.

**Z up. PREZYDENTA**

*Włodzisław Półkaś*  
Sekretarz Miasta Wym.

Do wiadomości

- 1 Pan Maciej Błuj  
Skarbnik Miasta
- 2 Pan Jarosław Maroszek  
Dyrektor Wydziału Zdrowia
- 3 Pan Władysław Sidorowicz  
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
- 4 BAK a a